



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 846 009
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DYREKLINIKKEN BERGEN VEST AS
Forretningsadresse: Lyderhornsveien 295
5171 LODDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jannicke Jæger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 818 923	17 677 858
Annen driftsinntekt		30 192	500
Sum inntekter		17 849 115	17 678 358
Kostnader			
Varekostnad		4 137 639	3 606 125
Lønnskostnad	1	8 982 922	8 384 237
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 8	471 808	441 226
Annen driftskostnad	1	3 482 903	4 004 597
Sum kostnader		17 075 272	16 436 185
Driftsresultat		773 844	1 242 173
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		805	1 847
Annen finansinntekt		142	140
Sum finansinntekter		947	1 987
Annen rentekostnad		23 402	50 876
Annen finanskostnad		42 122	52 780
Sum finanskostnader		65 524	103 656
Netto finans		-64 577	-101 669
Ordinært resultat før skattekostnad		709 267	1 140 505
Skattekostnad på ordinært resultat	4	169 693	282 309
Ordinært resultat etter skattekostnad		539 574	858 196
Årsresultat		539 574	858 196
Årsresultat etter minoritetsinteresser		539 574	858 196
Totalresultat		539 574	858 196



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		500 000	700 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		39 574	158 196
Sum overføringer og disponeringer		539 574	858 196



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	8	34 526	54 254
Utsatt skattefordel	4	128 951	233 094
Sum immaterielle eiendeler		163 477	287 348
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	1 116 788	1 243 777
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 7	392 084	597 177
Sum varige driftsmidler		1 508 872	1 840 955
Sum anleggsmidler		1 672 348	2 128 302
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	1 081 010	1 247 398
Fordringer			
Kundefordringer	7	235 040	175 584
Andre fordringer		393 107	465 455
Sum fordringer		628 147	641 039
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 601 366	1 979 670
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 601 366	1 979 670
Sum omløpsmidler		3 310 523	3 868 107
SUM EIENDELER		4 982 871	5 996 409

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6, 5, 6	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 060 761	1 021 187
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		1 060 761	1 021 187
Sum egenkapital		1 360 761	1 321 187
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	366 708	566 700
Sum annen langsiktig gjeld		366 708	566 700
Sum langsiktig gjeld		366 708	566 700
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		664 009	924 214
Betalbar skatt	4	65 550	299 793
Skyldige offentlige avgifter		1 117 730	830 086
Annen kortsiktig gjeld		1 408 113	2 054 429
Sum kortsiktig gjeld		3 255 402	4 108 522
Sum gjeld		3 622 110	4 675 222
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 982 871	5 996 409



Dyreklinikken Bergen Vest AS

Noter til regnskap 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.



Dyreklinikken Bergen Vest AS

Noter til regnskap 2018

Note 1 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnad	2018	2017
Lønn og feriepenger	6.630.698	6.324.016
Arbeidsgiveravgift	1.121.350	1.044.094
Pensjonskostnader	152.882	236.144
Annen godtgjørelse	1.077.991	779.983
Sum	<u>8.982.922</u>	<u>8.384.237</u>

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	<u>17</u>	<u>17</u>
---	-----------	-----------

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1.605.890	0
Annen godtgjørelse	172.278	0
Styregodtgjørelse	30.000	0

Pensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Kostnader til revisor:	2018	2017
Revisjonshonorar	73.200	35.400
Tilleggstjenester	37.400	24.400
Sum	<u>110.600</u>	<u>59.800</u>

Note 2 – Bankinnskudd

I posten bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne skattetrekkmidler med kr 311.345. Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.



Dyreklinikken Bergen Vest AS

Noter til regnskap 2018

Note 3 – Varige driftsmidler

	Innredn. i leide lokaler	Hunde- gård	Inventar	Datautstyr	Maskiner og utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	1.915.514	154.834	659.477	151.311	3.707.160	6.588.296
Tilgang i perioden	68.926	0	51.071	0	0	119.997
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	1.984.440	154.834	710.548	151.311	3.707.160	6.708.293
Akk. av- og nedskr. pr. 1.1.	671.737	74.085	657.237	151.311	3.192.991	4.747.361
Avskrivninger i perioden	195.916	11.272	37.024	0	207.868	452.080
Akk. av- og nedskrivninger pr. 31.12.	867.653	85.357	694.261	151.311	3.400.859	5.199.441
Bokført verdi pr. 31.12.	1.116.787	69.477	16.287	0	306.301	1.508.872
Avskrivningssats	10 %	10-20%	20 %	33,3 %	12,5 %	

Note 4 – Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt	65.550	299.793
Endring i utsatt skatt	98.282	-27.618
Virkning av endring i skatteregler	5.861	10.135
Skattekostnad	<u>169.693</u>	<u>282.309</u>
Midlertidige forskjeller pr. 31.12.		
Kundefordringer	-15.000	-15.000
Varige driftsmidler	-571.136	-348.449
Regnskapsmessig avsetning	0	-650.000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-586.136</u>	<u>-1.013.449</u>
Utsatt skattefordel (23%/24 %)	<u>-128.951</u>	<u>-233.094</u>



Dyreklinikken Bergen Vest AS

Noter til regnskap 2018

Note 4 fortsetter

Årets betalbare skatt fremkommer slik:	2018	2017
Resultat før skatt	709.267	1.140.505
Permanente forskjeller	3.046	12.383
Endring i midlertidige forskjeller:		
Driftsmidler	222.688	154.472
Fordringer	0	-9.000
Regnskapsmessige avsetninger	-650.000	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-49.222
Skattegrunnlag	<u>285.001</u>	<u>1.249.138</u>
Betalbar skatt (23 % /24 %)	<u>65.550</u>	<u>299.793</u>

Note 5 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	1.000	300.000
Sum	300		300.000

Eierstruktur

Aksjonær i selskapet pr. 31.12. var:

Navn	Verv	Ordinære aksjer	Eierandel
Jannicke Jæger	Daglig leder	300	100 %
Totalt antall aksjer		300	100 %

Note 6 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2018	300.000	1.021.187	1.321.187
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Avsatt utbytte		-500.000	-500.000
Årets resultat		539.574	539.574
Egenkapital 31.12.2018	300.000	1.060.761	1.360.761



Dyreklinikken Bergen Vest AS

Noter til regnskap 2018

Note 7 – Pantstillelser og garantier mv.

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	366.708	566.700
Sum	<u>366.708</u>	<u>566.700</u>
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:		
Driftsmidler	1.508.872	1.840.955
Varelager	1.081.010	1.247.398
Kundefordringer	235.040	175.584
Sum	<u>2.824.922</u>	<u>3.263.937</u>

Note 8 – Immaterielle eiendeler

	Ny nettside
Anskaffelseskost pr. 1.1.	59.186
Tilgang i perioden	0
Avgang til anskaffelseskost	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	<u>59.186</u>
Akk. av- og nedskr. pr. 1.1.	4.932
Avskrivninger i perioden	19.728
Akk. av- og nedskrivninger pr. 31.12.	<u>24.660</u>
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>34.526</u>
Avskrivningssats	<u>33,3 %</u>



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Dyreklinikken Bergen Vest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dyreklinikken Bergen Vest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 539.574. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Forstaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Dyreklinikken Bergen Vest AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 25. juni 2019
Deloitte AS

Helge-Roald Johnsen
statsautorisert revisor